

შპს „ჯანმრთელობის ცენტრი“

(ს/კ 211381994)

ფინანსური ანგარიშგება

რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

შპს ჯანმრთელობის ცენტრის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს.....	3
შპს ჯანმრთელობის ცენტრის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს.....	5
შპს ჯანმრთელობის ცენტრის სრული შემოსავლის ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს	7
შპს ჯანმრთელობის ცენტრის სრული შემოსავლის ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს	8
შპს ჯანმრთელობის ცენტრის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს	9
შპს ჯანმრთელობის ცენტრის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს	10
შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი" კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს	11
შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი" კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს	12
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს	13

შპს ჯანმრთელობის ცენტრის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც დასრულდა
31.12.2024 წელს

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	2,738,921	2,692,825	2,624,827
მიწის ნაკვეთები		535,745	535,745	535,745
შენობა-ნაგებობები		2,692,842	2,692,842	2,692,842
მანქანა-დანადგარები		70,124	76,774	76,774
სამედიცინო აპარატურა და ინვენტარი		1,233,446	1,285,875	1,350,250
სხვა ძირითადი საშუალებები		50,838	51,075	73,476
ოფისის აღჭურვილობა		66,475	76,496	77,914
კომპიუტერული ტექნიკა		73,944	78,834	81,263
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		70,144	73,344	75,994
სატრანსპორტო საშუალებები		36,100	36,100	36,100
რესტორნის ინვენტარი		-	40,190	47,618
შენობა-ნაგებობების ცვეთა		(1,092,744)	(1,146,600)	(1,200,457)
მანქანა-დანადგარების ცვეთა		(40,412)	(44,084)	(48,129)
სამედიცინო აპარატურისა და ინვენტარის ცვეთა		(725,002)	(815,426)	(906,792)
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა		(46,601)	(47,640)	(49,318)
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა		(58,669)	(58,994)	(59,491)
კომპიუტერული ტექნიკის ცვეთა		(38,693)	(43,456)	(48,271)
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა		(61,556)	(61,689)	(61,868)
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა		(27,060)	(28,190)	(29,320)
რესტორნის ინვენტარის ცვეთა		-	(8,373)	(19,503)
არამატერიალური აქტივები	8	33,698	28,097	22,496
სხვა არამატერიალური აქტივები		975	975	975
სხვა არამატერიალური აქტივების ცვეთა		(206)	(323)	(440)
სპეც. პროგრამა		45,697	45,697	45,697
სპეც. პროგრამის ცვეთა		(12,768)	(18,251)	(23,735)
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,772,618	2,720,922	2,647,323
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	182,355	203,053	152,095
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	5	261,488	162,834	133,777
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	41,103	40,226	47,356
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		7,187	9,533	7,685
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან		-	5,202	523
სულ მოკლევადიანი აქტივები		492,133	420,847	341,436
სულ აქტივები		3,264,751	3,141,769	2,988,759

ვალდებულებები და კაპიტალი

გრძელვადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან		15,917	10,640	9,184
სხვა ვალდებულებები		30,746	30,746	30,746
სულ ვალდებულებები		46,662	41,386	39,930
საკუთარი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი		3,306,163	3,218,420	3,122,788
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		(88,074)	(118,037)	(173,959)
სულ კაპიტალი		3,218,089	3,100,383	2,948,830
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,264,752	3,141,769	2,988,760

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 09.09.2025წ.

დირექტორი: იროდიონ გუჯაბიძე

13-25 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელი ნაწილია.



შპს ჯანმრთელობის ცენტრის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც დასრულდა
31.12.2024 წელს

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	2,738,921	2,692,825	2,624,827
მიწის ნაკვეთები		535,745	535,745	535,745
შენობა-ნაგებობები		2,692,842	2,692,842	2,692,842
მანქანა-დანადგარები		70,124	76,774	76,774
სამედიცინო აპარატურა და ინვენტარი		1,233,446	1,285,875	1,350,250
სხვა ძირითადი საშუალებები		50,838	51,075	73,476
ოფისის აღჭურვილობა		66,475	76,496	77,914
კომპიუტერული ტექნიკა		73,944	78,834	81,263
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		70,144	73,344	75,994
სატრანსპორტო საშუალებები		36,100	36,100	36,100
რესტორნის ინვენტარი		-	40,190	47,618
შენობა-ნაგებობების ცვეთა		(1,092,744)	(1,146,600)	(1,200,457)
მანქანა-დანადგარების ცვეთა		(40,412)	(44,084)	(48,129)
სამედიცინო აპარატურისა და ინვენტარის ცვეთა		(725,002)	(815,426)	(906,792)
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა		(46,601)	(47,640)	(49,318)
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა		(58,669)	(58,994)	(59,491)
კომპიუტერული ტექნიკის ცვეთა		(38,693)	(43,456)	(48,271)
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა		(61,556)	(61,689)	(61,868)
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა		(27,060)	(28,190)	(29,320)
რესტორნის ინვენტარის ცვეთა		-	(8,373)	(19,503)
არამატერიალური აქტივები	8	33,698	28,097	22,496
სხვა არამატერიალური აქტივები		975	975	975
სხვა არამატერიალური აქტივების ცვეთა		(206)	(323)	(440)
სპეც. პროგრამა		45,697	45,697	45,697
სპეც. პროგრამის ცვეთა		(12,768)	(18,251)	(23,735)
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,772,618	2,720,922	2,647,323
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	182,355	203,053	152,095
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	5	261,488	162,834	133,777
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	41,103	40,226	47,356
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		7,187	9,533	7,685
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან		-	5,202	523
სულ მოკლევადიანი აქტივები		492,133	420,847	341,436
სულ აქტივები		3,264,751	3,141,769	2,988,759

ვალდებულებები და კაპიტალი

გრძელვადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან	15,917	10,640	9,184
სხვა ვალდებულებები	30,746	30,746	30,746
სულ ვალდებულებები	46,662	41,386	39,930
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი	3,306,163	3,218,420	3,122,788
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი	(88,074)	(118,037)	(173,959)
სულ კაპიტალი	3,218,089	3,100,383	2,948,830
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,264,752	3,141,769	2,988,760

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 09.09.2025წ.

დირექტორი: იროდიონ გუჯაბიძე

13-25 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელი ნაწილია.



შპს ჯანმრთელობის ცენტრის სრული შემოსავლის ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს

	შენიშვნა	2023	2024
საოპერაციო შემოსავლები	9		
შემოსავალი სამედიცინო საქმიანობიდან		1,408,346	1,058,749
შემოსავალი იჯარიდან		190,736	172,756
სულ საოპერაციო შემოსავლები		1,599,082	1,231,505
საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასები დაქირავებულ პირებზე	11	1,063,479	985,997
მედიკამენტები და ერთჯერადი მოხმარების საგნები	12	223,810	149,206
ცვეთა და ამორტიზაცია		169,077	174,299
		1,456,366	1,309,502
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები			
სხვადასხვა ხარჯები	13	230,432	77,641
კომუნალური მომსახურების ხარჯები	14	85,370	82,150
საგადასახადო ხარჯი	15	44,968	18,871
ავტომობილის ხარჯები		4,989	427
IT და პროგრამული მომსახურებების ხარჯი		7,144	7,313
		372,903	186,402
სულ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები		1,829,269	1,495,904
არასაოპერაციო შემოსავლები	10	112,585	90,511
არასაოპერაციო ხარჯები		435	71
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი		(118,037)	(173,959)

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 09.09.2025წ.

დირექტორი: იროდიონ გუჯაბიძე

13-25 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ჯანმრთელობის ცენტრის სრული შემოსავლის ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს

	შენიშვნა 9	2023	2024
საოპერაციო შემოსავლები			
შემოსავალი სამედიცინო საქმიანობიდან		1,408,346	1,058,749
შემოსავალი იჯარიდან		190,736	172,756
სულ საოპერაციო შემოსავლები		1,599,082	1,231,505
საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასები დაქირავებულ პირებზე	11	1,063,479	985,997
მედიკამენტები და ერთჯერადი მოხმარების საგნები	12	223,810	149,206
ცვთა და ამორტიზაცია		169,077	174,299
		1,456,366	1,309,502
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები			
სხვადასხვა ხარჯები	13	230,432	77,641
კომუნალური მომსახურების ხარჯები	14	85,370	82,150
საგადასახადო ხარჯი	15	44,968	18,871
ავტომობილის ხარჯები		4,989	427
IT და პროგრამული მომსახურებების ხარჯი		7,144	7,313
		372,903	186,402
სულ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები		1,829,269	1,495,904
არასაოპერაციო შემოსავლები	10	112,585	90,511
არასაოპერაციო ხარჯები		435	71
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(118,037)	(173,959)

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 09.09.2025წ.

დირექტორი: იროდიონ გუჯაბიძე

13-25 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ჯანმრთელობის ცენტრის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს

შენიშვნა	2023	2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადების შემოსვლა		
სამედიცინო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,452,418	1,070,557
მეიჯარეებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	242,409	207,367
მედიკამენტების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
მიღებული პროცენტები	-	3,312
სხვა შემოსავალი	2,709	554
	1,697,536	1,281,789
ფულადი ნაკადების გასვლა		
გადახდილი ხელფასები	836,544	778,664
საქონლის და მომსახურების ყიდვები	453,245	230,103
გადახდილი გადასახადები	248,078	226,071
გადახდილი დივიდენდები	-	-
საპენსიო ფონდში განხორციელებული შენატანი	21,152	15,169
სხვა გადახდები	10,055	10,212
	1,569,073	1,260,219
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	128,463	21,570
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	-	-
ძირითადი საშუალების ყიდვები	16	102,133
კაპიტალური დანახარჯები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(102,133)	(78,888)
ფულადი ნაკადები ფინანსური ოპერაციებიდან		
დაბრუნებული სესხი	2,000	11,260
გაცემული სესხი	7,632	4,900
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(5,632)	6,360
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის დასაწყისში	182,355	203,053
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის ბოლოს	203,053	152,095
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	20,698	(50,958)
	20,698	(50,958)
	0	(0)

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 09.09.2025წ.

დირექტორი: იროდიონ გუჯაბიძე

13-25 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ჯანმრთელობის ცენტრის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს

	შენიშვნა	2023	2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადების შემოსვლა			
სამედიცინო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		1,452,418	1,070,557
მეიჯარებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		242,409	207,367
მედიკამენტების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები		-	-
მიღებული პროცენტები		-	3,312
სხვა შემოსავალი		2,709	554
		1,697,536	1,281,789
ფულადი ნაკადების გასვლა			
გადახდილი ხელფასები		836,544	778,664
საქონლის და მომსახურების ყიდვები		453,245	230,103
გადახდილი გადასახადები		248,078	226,071
გადახდილი დივიდენდები		-	-
საპენსიო ფონდში განხორციელებული შენატანი		21,152	15,169
სხვა გადახდები		10,055	10,212
		1,569,073	1,260,219
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები		128,463	21,570
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების გაყიდვა		-	-
ძირითადი საშუალების ყიდვები	16	102,133	78,888
კაპიტალური დანახარჯები		-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(102,133)	(78,888)
ფულადი ნაკადები ფინანსური ოპერაციებიდან			
დაბრუნებული სესხი		2,000	11,260
გაცემული სესხი		7,632	4,900
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(5,632)	6,360
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის დასაწყისში		182,355	203,053
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო წლის ბოლოს		203,053	152,095
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება		20,698	(50,958)
		20,698	(50,958)
		0	(0)

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 09.09.2025წ.

დირექტორი: იროდიონ გუჯაბიძე

13-25 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი" კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს

	კაპიტალის ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	გადახდილი დივიდენდები	მიმდინარე პერიოდის მოგება- ზარალი	კაპიტალის ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	შენიშვნა
კაპიტალი	3,100,383			3,122,788	
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი	-	-	(173,959)	(173,959)	
კაპიტალის ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით				2,948,830	17

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 09.09.2025წ.

დირექტორი: იროდიონ გუჯაბიძე

13-25 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



შპს "ჯანმრთელობის ცენტრი" კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 31.12.2024 წელს

	კაპიტალის ნაშთი 31.12.2023-ის მდგომარეობით	გადახდილი დივიდენდები	მიმდინარე პერიოდის მოგება- ზარალი	კაპიტალის ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით	შენიშვნა
კაპიტალი	3,100,383			3,122,788	
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი			(173,959)	(173,959)	
კაპიტალის ნაშთი 31.12.2024-ის მდგომარეობით				2,948,830	17

ხელმოწერილი და დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 09.09.2025წ.

დირექტორი: იროდიონ გუჯაბიძე

13-25 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ჯანმრთელობის ცენტრი” (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნდა 1998 წლის 29 დეკემბერს, საიდენტიფიკაციო კოდი - 211381994.

საჯარო რეესტრის ამონაწერის მიხედვით, კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ყაზბეგის გამზირი 14ბ.

საჯარო რეესტრის ამონაწერით B25100765, რომელიც მომზადებულია 11/07/2025-ში, კომპანიის დამუშენებლების წილობრივი მონაწილეობა კომპანიის კაპიტალში, განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

ფ/პ ქეთევანი ზეინკლიშვილი (პ/ნ 01036003088) - 1.41%,

ფ/პ გიორგი თვალთვაძე (პ/ნ 010170151430 - 0.5%,

ფ/პ ნატალია ჭავჭავანიძე (პ/ნ 01008023449) - 0.5%,

ფ/პ თამარ ლომიძე (პ/ნ 01005008091) - 0.5%,

ფ/პ ირაკლი ბეგოძე (პ/ნ 01030045308) - 5.55%,

ფ/პ მარინა ასათიანი (პ/ნ 01024025292) - 0.2%,

ფ/პ ლიანა ლომიძე (პ/ნ 56001002000) - 0.3%,

ფ/პ გია ხარებაშვილი (პ/მ 01001034172) - 7.72%,

ფ/პ მარინე დარსაველიძე (პ/ნ 01024022755) - 0.5%,

ფ/პ ვაჟა ნადირაშვილი (პ/ნ 01024035369) - 0.4%,

ფ/პ კონსტანტინე ქავთარაძე (პ/ნ 01024010759) - 72.42%,

ფ/პ სალომე ქავთარაძე (პ/ნ 01024007921) - 10%.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია 250 000 (ორას ორმოცდაათასი) ლარით.

კომპანიის საქმიანობას წარმართავს დირექტორი იროდიონ გუჯაბიძე (პ/ნ 01031004413) ერთპიროვნულად.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევა, ხოლო არაძირითადი საქმიანობის ნაწილში, შემოსავალს იღებს საკუთრებაში არსებული არასაცხოვრებელი კომერციული ფართების გაქირავებიდან.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიაში დასაქმებული იყო 109 თანამშრომელი.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველი

შპს “ჯანმრთელობის ცენტრის” 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე, რადგანაც არსებობს საკმარისი რწმუნება იმის შესახებ, რომ კომპანია ფუნქციონირებას განაგრძობს მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისთვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერს.“

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ არის გათვალისწინებული. კომპანია ოპერაციებს აღრიცხავს და აღიარებს მათი ეკონომიური შინაარსიდან გამომდინარე, თუმცა ითვალისწინებს მათ სამართლებრივ მხარესაც.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 (ერთი) კალენდარულ წელს: 01 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც წარმოშობს ფინანსურ აქტივს ერთი კომპანიისთვის და ფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება წარმოებს პირდაპირი მეთოდით. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომელიც მიღებული ან გადახდილი იქნებოდა აქტივის გაყიდვიდან ან ვალდებულების გადაცემისას, შეფასების თარიღისთვის ბაზრის მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით განხორციელებული ჰიპოთეტური ოპერაციის შემთხვევაში.

როდესაც ხდება სამართლიანი ღირებულების შეფასება, კომპანია იყენებს საჯაროდ გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია.

იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების რეალური ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან თანამშრომლობით) ისეთი მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საჯაროდ ხელმისაწვდომ მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაჯაროდ ხელმისაწვდომ მონაცემებს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები შედგება აქტივებისგან, რომელთაც სახარჯი მასალის დანიშნულება აქვთ. ისინი ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება განისაზღვრება იმ ღირებულებით, რომელიც გაწეულ იქნა მის მოცემულ ადგილამდე და მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად. იგი მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და საწარმოს ზედნაღებ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და საშუალო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთისა და გაუფასურების ზარალი.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

შენობა ნაგებობები - 2%;

დიზელ-გენერატორები და აპარატურა - 8%;

საოფისე ავეჯი და კომპიუტერული ტექნიკა - 10%;

სატრანსპორტო საშუალებები - 8%;

სამედიცინო დანიშნულების აპარატურა - 9%;

არამატერიალური აქტივები - 12%.

ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის გასვლიდან, ამ აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული ხარჯების გამოკლებით, იმ შემთხვევაში, თუ აქტივი იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, როგორც ეს მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოსთვის.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება ამ აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან/და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებაში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

ამორტიზაცია

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია აისახება ხარჯებში არამატერიალური აქტივებისთვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

- პროგრამული უზრინველყოფა 10 წელი;
- სხვა არამატერიალური აქტივები 10 წელი.

განუსაზღვრელი სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია არ ერიცხება.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ან გასხვისებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონებით ხდება საიჯარო შემოსავლის მიღება ან/და ქონების ფასის ზრდით მოგების მიღება.

საინვესტიციო ქონება თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ ნებისმიერ პირდაპირ ხარჯს.

საწყისი აღიარების შემდეგ, საინვესტიციო ქონების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულებისა და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება ამ აქტივიდან. საინვესტიციო ქონების გაყიდვის შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

მფლობელთა კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის მეწილეების მიერ კომპანიის საკუთარ კაპიტალში შეტანილი თანხებისა და აქტივების შეტანის თარიღისთვის შეფასებულ სამართლიან ღირებულებას.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის ფინანსური აქტივები, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრების ნაშთებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადები წარმოდგენილია ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის დარიცხვა/კრედიტი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და გადავადებულ გადასახადს და აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებებში. მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომელიც სავარაუდოდ გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან მისაღებია მათგან მიმდინარე და წინა პერიოდების დასაბეგრ მოგება-ზარალთან დაკავშირებით. მოგების გადასახადის გარდა სხვა გადასახადები აღრიცხულია ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯში.

დივიდენდები

დივიდენდები აკლდება გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშს იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი ცხადდება. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ გამოცხადებული ნებისმიერი დივიდენდი, აისახება საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

გაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები გაქვითულად აღირიცხება და წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როცა არსებობს თანხების გაქვითვის კანონიერი უფლება და არსებობს განზრახვა მოხდეს ურთიერთ-ჩარიცხვა ან მოხდეს აქტივის რეალიზება და ვალდებულების დარეგულირება ერთდროულად.

პერსონალის ხარჯი და დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, სარგოები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულება, ბონუსები, არაფულადი სარგებელი და საპენსიო სააგენტოში შენატანები

დაირიცხება იმ წელს, რომელ წელსაც გაწეული იქნა შესაბამისი მომსახურებები კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლებს წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურებიდან და იჯარით გაცემული მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები.

შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში თუ მთლიანი ეკონომიური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშვა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში, რომელთა გაზომვა საიმედოთაა შესაძლებელი.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით.

სავაჭრო ვალდებულებები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად, კომპანიის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით.

დივიდენდები გაცხადდება მაშინ, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

საქონლისა და მომსახურების შეძენასთან დაკავშირებული ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება აღიარებული შემოსავლების პროპორციულად. ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში გაწევისთანავე, თუ მის შედეგად მოსალოდნელი აღარ არის ეკონომიური სარგებლის მიღება ან თუ მომავალი ეკონომიური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან წყვეტს იმ მოთხოვნების დაკმაყოფილებას, რომელიც მის ბალანსში აქტივად აღიარებისთვისაა აუცილებელი.

3. მნიშვნელოვანი მოვლენა

საანგარიშგებო პერიოდში აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შემდეგს:

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული საღაროში	1.96	4,885.84
ფული საბანკო ანგარიშებზე	36,692.66	198,166.95
მოთხოვნამდე ანაბარი ბაზის ბანკში	115,400.23	-
სულ	152,094.85	203,052.79

კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოელის რაიმე სახის ზარალს იმ ბანკების ვალდებულებების შესაძლო შეუსრულებლობის გამო, სადაც ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტებია განთავსებული. ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების საბალანსო და რეალური ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

5. მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან

გაწეული მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები მოიცავს:

მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	31.12.2024	31.12.2023
მოთხოვნები ლაბორატორიული და ბაქტერიოლოგიური მომსახურების გაწევიდან	12,233.55	17,905.00
მოთხოვნები სახელმწიფო ორგანიზაციებთან	46,562.51	63,768.00
მოთხოვნები მეიჯარეებთან	50,128.32	48,423.00
სხვა მოთხოვნები	22,446.17	30,331.00
მოთხოვნამდე ანაბრის %	2,405.95	2,406.00
სულ	133,776.50	162,833.00

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	მიღება	გასვლა	ნაშთი 31.12.2024
მედიკამენტები და ერთჯერადი მოხმარების პროდუქცია	39,540	156,254	148,696	47,098
საწვავი	686	-	427	259
	40,226	156,254	149,123	47,356

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	სამედიცინო აპარატურა და ინვენტარის ცვლილება	სხვა ძირითადი საშუალებების ცვლილება	ოფისის ალჭურვილობის ცვლილება	კომპიუტერული ტექნიკის ცვლილება	ავტომობილური სხვა ინვენტარის ცვლილება	სატრანსპორტო საშუალებების ცვლილება	რესტორნის ინვენტარის ცვლილება	სულ
ისტორიული ღირებულება 31.12.2023-ის მდგომარეობით	535,745	2,692,842	76,774	1,285,875	51,075	76,496	78,834	73,344	36,100	40,190	4,947,275
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023-ის მდგომარეობით	-	1,146,600	44,084	815,426	47,640	58,994	43,456	61,689	28,190	8,373	2,254,450
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 31.12.2023-ის მდგომარეობით	535,745	1,546,242	32,690	470,450	3,436	17,503	35,378	11,655	7,910	31,817	2,692,825
check	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ძირითადი საშუალებების შემოსვლა	-	-	-	64,375	22,401	1,418	2,429	2,650	-	7,428	100,700
ძირითადი საშუალებების გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ძირითადი საშუალებების დარიცხული ამორტიზაცია	-	53,857	4,045	91,366	1,678	497	4,815	179	1,130	11,131	168,698
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 31.12.2024-ის მდგომარეობით	535,745	1,492,385	28,645	443,458	24,159	18,424	32,992	14,126	6,780	28,114	2,624,827
check	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	0

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები	სპევ. პროგრამის ცვეთა	სხვა არამატერიალური აქტივების ცვეთა	სულ
ისტორიული ღირებულება 31.12.2023-ის მდგომარეობით	45,697	975	46,672
დაგროვილი ამორტიზაცია 31.12.2023-ის მდგომარეობით	18,251	323	18,575
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 31.12.2023-ის მდგომარეობით	27,446	651	28,097
არამატერიალური აქტივების შემოსვლა	-	-	-
არამატერიალური აქტივების გასვლა	-	-	-
არამატერიალური აქტივებზე დარიცხული ამორტიზაცია	5,484	117	5,601
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 31.12.2024-ის მდგომარეობით	21,962	534	22,496

9. საოპერაციო შემოსავალი

	2024	2023
6110/.ჯამური შემოსავალი მიმღებიდან	792,747.03	775,960.31
6110/ამბულატორია	186,949.12	196,274.59
6110/არდი	3,595.00	2,601.26
6110/აუზი	11,871.00	2,750.00
6110/აფთიაქი	-	596.70
6110/აქციით	-	2,080.00
6110/ბაქტერიოლოგია	60,234.00	72,429.00
6110/გინეკოლოგია	1,277.00	-
6110/ირაო	1,855.50	290.00
6110/კიბოს სკრინინგი	8.00	-
6110/კოვიდი	-	850.00
6110/ლაბორატორია	212.00	4,371.00
6110/ოპერაციული ქირურგია	-	304,915.21
6110/ოფთალმოლოგია	-	44,561.11
6110/ქირურგია	-	666.70
შემოსავალი იჯარიდან	172,756.37	190,735.90
შემოსავალი სამედიცინო საქმიანობიდან	1,231,505	1,599,082

10. არასაოპერაციო შემოსავალი

	2024	2023
არასაოპერაციო შემოსავალი	86,041	112,021
საპროცენტო შემოსავლები	4,416	147
დადებითი საკურსო სხვაობა	54	173
შემოსავალი ინვენტარიზაციით	-	244
	90,511	112,585

11. ხელფასები დაქირავებულ პირებზე

	2024	2023
ამბულატორიის ხელფასის ხარჯი	289,763	269,121
დამხმარე პერსონალის ხელფასის ხარჯი	71,993	73,859
აუზის ხელფასის ხარჯი	90,004	72,748
ექოსკოპიის ხელფასის ხარჯი	50,093	49,796
ფიტნესის ხელფასის ხარჯი	9,875	3,265
ოფთალმოლოგიის ხელფასის ხარჯი	21,688	48,999
ქირურგიის ხელფასის ხარჯი	8,138	4,983
აფთიაქის ხელფასის ხარჯი	8,515	11,898
ოპერაციული ქირურგიის ხელფასის ხარჯი	21,514	128,676
რენტგენის ხელფასის ხარჯი	14,327	13,139
გინეკოლოგიის ხელფასის ხარჯი	25,330	29,137
ლაზეროთერაპიის ხელფასის ხარჯი	5,509	6,259
ბაქტერიოლოგიის ხელფასის ხარჯი	56,129	52,788
კლინიკის ხელფასის ხარჯი	20,204	21,066
ბიოქიმიის ხელფასის ხარჯი	18,941	62,180
ადმინისტრაციის ხელფასის ხარჯი	235,201	204,332
თანამშრომლები	30,755	-
საპენსიო დანარიცხები	8,018	11,232
	985,997	1,063,479

12. მედიკამენტები და ერთჯერადი მოხმარების საგნები

	2024	2023
ამბულატორია	5,605.41	7,578.93
აუზი	2,848.92	3,601.43
ექოსკოპია	-	34.20
ოფთალმოლოგია	999.32	13,173.01
ქირურგია	126.79	235.52
აფთიაქი	-	383.98
ოპერაციული ქირურგია	-	2,742.66
რენტგენი	570.08	-
გინეკოლოგია	509.21	675.73
ბაქტერიოლოგია	6,502.48	7,139.44
კლინიკა	9,768.63	11,705.21
ბიოქიმია	34,664.18	28,927.25
ნატალია ბერელაშვილი	-	1,219.06
კოვიდ 19	695.31	3,823.03
გადამდებ დაავადებათა ეპიდზედამხედველობისა და კონტროლის მუნიციპალური განყოფილება	83,328.06	103,187.00
იმუნიზაცია	581.84	369.84
ორთოპედია	2,704.06	2,156.19
ოტორინოლარინგოლოგიის კაბინეტი	301.66	99.95
სტაციონარის საწყობი	-	36,757.93
	149,206	223,810

13. სხვადასხვა ხარჯები

	2024	2023
საბანკო ხარჯი	7,398	2,853
სხვა საერთო ხარჯი	60,612	27,965
ხარჯები რომელიც არ გამოიქვითება	2,647	-
სხვა ხარჯები	2,677	5,160
სამეურნეო ხარჯი	313	1,170
არასაგადასახადო (მხოლოდ ფინანსური) ხარჯი	1,200	5,121
სხვა მომსახურების ხარჯი	2,594	14,096
უიმედო მოთხოვნების ხარჯი	200	2,466
სამეურნეო ხარჯი	-	980
ოპერაციული ქირურგიის ხარჯი	-	1,990
რესტორნის ინვენტარის ხარჯი	-	1,008
რემონტის ხარჯი	-	167,623
	77,641	230,432

14. კომუნალური მომსახურების ხარჯები

	2024	2023
სამედიცინო ნარჩენების გატანა	3,450	1,650
გაზი	33,245	30,891
დასუფთავება	5,297	5,297
თელასი	19,052	29,750
მაგთიკომი	762	863
საქართველოს ფოსტა	443	958
სილქნეტი	1,233	1,233
წყალი	18,669	14,728
	82,150	85,370

15. საგადასახადო ხარჯი

	2024	2023
საგადასახადო ხარჯი		
ქონების გადასახადი	6,381	6,837
დღგ	12,490	37,695
მოგების გადასახადი	-	435
	18,871	44,968

16. ძირითადი საშუალების ყიდვები

როგორც შენიშვნა #7-დან ჩანს, 2024 წელს შეძენილია 100 700 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალება. ამ მიზნით გასულმა ფულადმა ნაკადმა შეადგინა - 78 888 ლარი.

17. კაპიტალი

ცხრილში მოცემულია კომპანიის კაპიტალის მუხლობრივი ჩაშლა 2023 და 2024 წლების ბოლოსათვის:

კაპიტალი	2024	2023
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	250,000	250,000
სარეზერვო კაპიტალი	3,054,582	3,032,177
მიმდინარე პერიოდის ზარალი	(173,959)	(118,037)
დაგროვილი ზარალი	(181,794)	(63,756)
	2,948,830	3,100,383